

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH NGÓI TỬ SƠN**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021  
(đã được soát xét)

## **NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét	06 - 32
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 32



## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn (trước đây là Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Gốm xây dựng Từ Sơn theo Quyết định số 1729/QĐ-BXD ngày 04 tháng 11 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 2103000081 ngày 13 tháng 12 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2300101958 thay đổi lần thứ 8 ngày 08 tháng 04 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty tại đường Trần Phú, khu phố Tân Lập, phường Đình Bảng, thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Cơ	Chủ tịch	
Ông Trần Xuân Hùng	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Duy	Thành viên	(Bỏ nhiệm từ ngày 20/03/2021)
Ông Trần Văn Nghĩa	Thành viên	(Miễn nhiệm từ ngày 20/03/2021)
Bà Tạ Vũ Nam Giang	Thành viên	
Ông Nguyễn Huy Thuật	Thành viên	

Thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này là:

Ông Trần Xuân Hùng	Giám đốc
--------------------	----------

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Lê Ngân Bình	Trưởng Ban kiểm soát	
Bà Nguyễn Thị Thanh Hương	Thành viên	(Bỏ nhiệm từ ngày 20/03/2021)
Bà Nguyễn Thị Hải Hà	Thành viên	(Miễn nhiệm từ ngày 20/03/2021)
Bà Đặng Thị Duyên	Thành viên	

### KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính giữa niên độ cho Công ty.

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;

**Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn**

Phường Đình Bảng - Thị xã Từ Sơn - Tỉnh Bắc Ninh

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập các Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

**Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Bắc Ninh, ngày 14 tháng 08 năm 2021



**Trần Xuân Hùng**





Số: 140821.001/BCTC.KT1

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi:** Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn được lập ngày 14 tháng 08 năm 2021, từ trang 6 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

## Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2021

Công ty TNHH Hàng Kiểm toán AASC

Phó Tổng Giám đốc



Phạm Anh Tuấn

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 0777-2018-002-1

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>34.887.324.260</b>	<b>39.544.561.825</b>
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	239.297.909	1.844.794.884
111 1. Tiền		239.297.909	1.844.794.884
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	15.007.100.000	20.000.000.000
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		15.007.100.000	20.000.000.000
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.606.722.049	3.017.791.380
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	4.207.602.420	3.479.923.537
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	125.626.700	122.896.700
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	7	498.130.542	1.761.674.156
137 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(2.224.637.613)	(2.346.703.013)
140 IV. Hàng tồn kho	9	17.019.899.709	14.670.067.446
141 1. Hàng tồn kho		20.715.362.373	18.040.577.569
149 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(3.695.462.664)	(3.370.510.123)
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		14.304.593	11.908.115
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	14.304.593	11.908.115
<b>200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>8.373.085.801</b>	<b>9.387.123.336</b>
220 II. Tài sản cố định		8.166.750.617	9.162.167.901
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	8.166.750.617	9.162.167.901
222 - Nguyên giá		71.980.084.146	73.850.084.146
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(63.813.333.529)	(64.687.916.245)
227 2. Tài sản cố định vô hình	11	-	-
228 - Nguyên giá		118.000.000	118.000.000
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(118.000.000)	(118.000.000)
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	-	-
253 1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.300.000.000	1.300.000.000
254 2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(1.300.000.000)	(1.300.000.000)
260 VI. Tài sản dài hạn khác		206.335.184	224.955.435
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	12	206.335.184	224.955.435
<b>270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>43.260.410.061</b>	<b>48.931.685.161</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
		VND	VND
<b>300 C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>8.473.662.537</b>	<b>9.810.618.049</b>
<b>310 I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>8.473.662.537</b>	<b>9.810.618.049</b>
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	4.707.835.049	7.015.904.674
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	193.295.687	347.311.398
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	630.497.053	411.221.038
314 4. Phải trả người lao động		527.690.273	-
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	540.997.346	308.262.028
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	17	849.228.627	693.270.365
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	607.987.456	561.737.500
322 8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		416.131.046	472.911.046
<b>400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>34.786.747.524</b>	<b>39.121.067.112</b>
<b>410 I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>19</b>	<b>34.786.747.524</b>	<b>39.121.067.112</b>
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		20.002.050.000	20.002.050.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		20.002.050.000	20.002.050.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		1.593.954.840	1.593.954.840
414 3. Vốn khác của chủ sở hữu		20.082.069.246	20.082.069.246
415 4. Cổ phiếu quỹ		(2.050.000)	(2.050.000)
418 5. Quỹ đầu tư phát triển		6.511.475.098	6.511.475.098
421 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(13.400.751.660)	(9.066.432.072)
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(10.933.056.571)	(5.159.518.894)
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		(2.467.695.089)	(3.906.913.178)
<b>440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>43.260.410.061</b>	<b>48.931.685.161</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Mơ

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Mơ

Bắc Ninh, ngày 14 tháng 08 năm 2021



Trần Xuân Hùng



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	6.433.181.233	8.582.976.351
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	15.931.972
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		6.433.181.233	8.567.044.379
11	4. Giá vốn hàng bán	22	6.837.226.899	7.984.180.885
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(404.045.666)	582.863.494
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	393.953.252	656.534.387
22	7. Chi phí tài chính	24	51.581.078	38.545.411
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		51.581.078	38.545.411
25	8. Chi phí bán hàng	25	360.806.079	414.788.669
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.107.141.618	2.113.958.878
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.529.621.189)	(1.327.895.077)
31	11. Thu nhập khác	27	445.966.907	81.621.571
32	12. Chi phí khác	28	384.040.807	444.261.021
40	13. Lợi nhuận khác		61.926.100	(362.639.450)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.467.695.089)	(1.690.534.527)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	-	-
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>(2.467.695.089)</u>	<u>(1.690.534.527)</u>
70	17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	(1.234)	(845)

Người lập biểu

Nguyễn Thị Mơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mơ

Bắc Ninh, ngày 14 tháng 08 năm 2021



Trần Xuân Hùng

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01 1. Lợi nhuận trước thuế		(2.467.695.089)	(1.690.534.527)
02 2. Điều chỉnh cho các khoản			
02 - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		906.186.541	1.250.279.673
03 - Các khoản dự phòng		202.887.141	400.766.643
05 - Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(684.722.509)	(656.534.387)
06 - Chi phí lãi vay		51.581.078	38.545.411
08 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(1.991.762.838)	(657.477.187)
09 - Tăng/giảm các khoản phải thu		(1.261.942.386)	(1.565.031.332)
10 - Tăng/giảm hàng tồn kho		(2.674.784.804)	14.757.067
11 - Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		(1.326.298.786)	(624.422.176)
12 - Tăng/giảm chi phí trả trước		16.223.773	11.272.915
14 - Tiền lãi vay đã trả		(51.707.760)	(39.079.657)
17 - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(56.780.000)	(60.640.000)
20 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(7.347.052.801)	(2.920.620.370)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
23 1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(9.207.100.000)	(11.088.845.436)
24 2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		14.200.000.000	13.577.690.872
27 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		702.405.870	542.309.412
30 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		5.695.305.870	3.031.154.848
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33 1. Tiền thu đi vay		3.807.987.456	2.000.000.000
34 2. Tiền trả nợ gốc vay		(3.761.737.500)	(2.499.000.000)
40 Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		46.249.956	(499.000.000)
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(1.605.496.975)	(388.465.522)
60 Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		1.844.794.884	1.573.839.378
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	239.297.909	1.185.373.856

Người lập biểu

Nguyễn Thị Mơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mơ

Bắc Ninh, ngày 14 tháng 08 năm 2021



Trần Xuân Hùng



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

### 1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Gạch ngói Từ Sơn (trước đây là Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty Gốm xây dựng Từ Sơn theo Quyết định số 1729/QĐ-BXD ngày 04 tháng 11 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 2103000081 ngày 13 tháng 12 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2300101958 thay đổi lần thứ 8 ngày 08 tháng 04 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty tại đường Trần Phú, khu phố Tân Lập, phường Đình Bảng, thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh.

Vốn điều lệ của Công ty là 20.002.050.000 VND, tương đương với 2.000.205 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VND.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 49 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021: 76 người).

#### Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất vật liệu xây dựng.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất gạch nung;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét: Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét nung và các loại vật liệu xây dựng khác;
- Cho thuê văn phòng.

#### Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ

Trong kỳ, Công ty vẫn tiếp tục hoạt động sản xuất chính là gạch đất nung để cung cấp cho thị trường. Tuy nhiên, do tình hình tiêu thụ sản phẩm gạch nung gặp nhiều khó khăn, đặc biệt do ảnh hưởng của dịch Covid-19 diễn ra trong năm nay dẫn đến doanh thu kỳ này giảm mạnh so với kỳ trước.

Đến thời điểm 30/06/2021, một phần diện tích đất thuê tại Nhà máy Hải Dương (tương ứng 24.500 m<sup>2</sup>, sử dụng làm xưởng sản xuất) đã hết thời hạn thuê theo Thông báo số 155/TB-VP ngày 16 tháng 10 năm 2019 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Hải Dương (phần đất thuê còn lại với diện tích 22.800 m<sup>2</sup> vẫn được tiếp tục sử dụng đến ngày 30/06/2029 làm trụ sở văn phòng). Hiện nay, Công ty đang tìm kiếm các đối tác để thanh lý nguyên vật liệu, tài sản không có nhu cầu sử dụng tại nhà máy này.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

<u>Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Nhà máy Từ Sơn	Phường Đình Bảng, thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh.	Sản xuất, kinh doanh gạch, ngói.
- Nhà máy Hải Dương	Phường Cẩm Thượng, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương.	Sản xuất, kinh doanh gạch, ngói.



## 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

### 2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### 2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại chi nhánh Hải Dương và tại Văn phòng Công ty. Trong Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

### 2.4 . Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### 2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch khi bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

## 2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

## 2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.8 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. )

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.



Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị khác	07 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	07 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	06 năm
- Phần mềm quản lý	04 năm

#### 2.11 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

#### 2.12 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng xây dựng nhà máy Hải Dương được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 năm đến 03 năm.

#### 2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

#### 2.14 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

#### 2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

#### 2.16 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.



Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

## 2.17 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty;
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## 2.18 . Doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

*Doanh thu cho thuê hoạt động*

Doanh thu cho thuê hoạt động chủ yếu bao gồm hoạt động cho thuê văn phòng tại Nhà máy Hải Dương được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

**2.19 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là: Chiết khấu thương mại.

Các khoản chiết khấu thương mại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo, và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

**2.20 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

**2.21 . Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**2.22 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**

*a) Chi phí thuế TNDN hiện hành*

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

*b) Thuế suất thuế TNDN kỳ hiện hành*

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

**2.23 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.



**2.24 . Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**2.25 . Thông tin bộ phận**

Do hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất gạch, ngói và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	79.833.871	80.779.813
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	159.464.038	1.764.015.071
	<b>239.297.909</b>	<b>1.844.794.884</b>

**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư ngắn hạn</b>	<b>15.007.100.000</b>	-	<b>20.000.000.000</b>	-
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	15.007.100.000	-	20.000.000.000	-
	<b>15.007.100.000</b>	<b>-</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>-</b>

(i): Tại ngày 30/06/2021, các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 06 tháng đến 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Từ Sơn với lãi suất từ 3,7%/năm đến 5,5%/năm.

**b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Bê tông khí Viglacera	1.300.000.000	(1.300.000.000)	1.300.000.000	(1.300.000.000)
	<b>1.300.000.000</b>	<b>(1.300.000.000)</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>(1.300.000.000)</b>

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.



Thông tin chi tiết về khoản đầu tư khác của Công ty vào ngày 30/06/2021 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Bê tông khí Viglacera	Bắc Ninh	2%	2%	Sản xuất bê tông

**5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải thu khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 4	680.858.639	(680.858.639)	683.858.639	(683.858.639)
Công ty Xây dựng Viglacera	790.232.903	-	890.232.903	-
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera	348.909.355	-	99.902.220	-
Phải thu khách hàng khác	2.387.601.523	(1.439.452.774)	1.805.929.775	(1.550.311.774)
	<b>4.207.602.420</b>	<b>(2.120.311.413)</b>	<b>3.479.923.537</b>	<b>(2.234.170.413)</b>
<b>b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>1.919.726.419</b>	<b>-</b>	<b>994.764.164</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35)

**6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Cơ khí và Vật liệu Xây dựng Thanh Phúc	61.600.000	(61.600.000)	61.600.000	(61.600.000)
Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây dựng Viglacera	42.726.200	(42.726.200)	42.726.200	(42.726.200)
Các đối tượng khác	21.300.500	-	18.570.500	-
	<b>125.626.700</b>	<b>(104.326.200)</b>	<b>122.896.700</b>	<b>(104.326.200)</b>

**7 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Phải thu về lãi tiền gửi	204.823.000	-	513.275.618	-
Tạm ứng của nhân viên	246.836.126	-	116.600.260	-
Phải thu tiền chi vượt quỹ lương được duyệt (i)	-	-	1.066.676.504	-
Phải thu khác	46.471.416	-	65.121.774	(8.206.400)
	<b>498.130.542</b>	<b>-</b>	<b>1.761.674.156</b>	<b>(8.206.400)</b>

(i): Phần tiền lương chi trả cho người lao động theo quy chế khoán của Công ty vượt Quỹ lương được duyệt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 (tính theo tỷ lệ % doanh thu thực hiện năm 2020) được Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 phê duyệt ngày 20/03/2021.

**8 . NỢ XẤU**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
<b>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi</b>	<b>2.224.637.613</b>	<b>-</b>	<b>2.386.172.013</b>	<b>39.469.000</b>
<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>2.120.311.413</b>	<b>-</b>	<b>2.273.639.413</b>	<b>39.469.000</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Số 4	680.858.639	-	683.858.639	-
+ Công nợ với Nhà máy Từ Sơn	328.381.985	-	331.381.985	-
+ Công nợ với Nhà máy Hải Dương	352.476.654	-	352.476.654	-
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Số 4 - Xi nghiệp Xây dựng Số 1	249.783.470	-	249.783.470	-
- Các khách hàng khác	1.189.669.304	-	1.339.997.304	39.469.000
<b>Trả trước cho người bán</b>	<b>104.326.200</b>	<b>-</b>	<b>104.326.200</b>	<b>-</b>
- Các đối tượng khác	104.326.200	-	104.326.200	-
<b>Phải thu khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.206.400</b>	<b>-</b>
- Các đối tượng khác	-	-	8.206.400	-
	<b>2.224.637.613</b>	<b>-</b>	<b>2.386.172.013</b>	<b>39.469.000</b>

**9 . HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.925.658.967	-	8.457.623.275	-
Công cụ, dụng cụ	855.128.570	-	787.783.151	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	722.596.058	-	704.271.057	-
Thành phẩm	10.207.473.778	(3.695.462.664)	8.081.625.086	(3.370.510.123)
Hàng hóa	4.505.000	-	9.275.000	-
	<b>20.715.362.373</b>	<b>(3.695.462.664)</b>	<b>18.040.577.569</b>	<b>(3.370.510.123)</b>

**10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Công VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	30.488.586.915	40.807.360.867	2.455.636.364	98.500.000	73.850.084.146
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.870.000.000)	-	-	(1.870.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>30.488.586.915</b>	<b>38.937.360.867</b>	<b>2.455.636.364</b>	<b>98.500.000</b>	<b>71.980.084.146</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	26.709.423.291	36.186.630.347	1.716.320.933	75.541.674	64.687.916.245
- Khấu hao trong kỳ	451.888.212	370.321.046	80.352.281	3.625.002	906.186.541
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.780.769.257)	-	-	(1.780.769.257)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>27.161.311.503</b>	<b>34.776.182.136</b>	<b>1.796.673.214</b>	<b>79.166.676</b>	<b>63.813.333.529</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	3.779.163.624	4.620.730.520	739.315.431	22.958.326	9.162.167.901
Tại ngày cuối kỳ	3.327.275.412	4.161.178.731	658.963.150	19.333.324	8.166.750.617

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND.
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng: 46.074.746.137 VND.





**11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Tài sản cố định vô hình là Phần mềm kế toán đã khấu hao hết và vẫn còn sử dụng với nguyên giá tại 30/06/2021 là 118.000.000 VND.

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Bảo hiểm thân vỏ ô tô	1.232.000	6.272.000
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	13.072.593	5.636.115
	<b>14.304.593</b>	<b>11.908.115</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng mở rộng Nhà máy Hải Dương	199.185.184	214.505.435
Chi phí bảo trì máy chủ kế toán	7.150.000	10.450.000
	<b>206.335.184</b>	<b>224.955.435</b>

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn</b>				
Công ty TNHH Tất Thắng	3.156.429.800	3.156.429.800	6.013.814.950	6.013.814.950
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Hưng Yên	1.079.643.573	1.079.643.573	735.085.608	735.085.608
Các khoản phải trả người bán khác	471.761.676	471.761.676	267.004.116	267.004.116
	<b>4.707.835.049</b>	<b>4.707.835.049</b>	<b>7.015.904.674</b>	<b>7.015.904.674</b>

**14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ và Xây dựng Dũng Thành	-	80.034.964
Công ty Cổ phần INVAR	12.175.000	50.000.000
Bà Nguyễn Thị Mơ	117.494.000	117.494.000
Đối tượng khác	63.626.687	99.782.434
	<b>193.295.687</b>	<b>347.311.398</b>

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	389.334.492	57.804.933	362.999.914	84.139.511
Thuế thu nhập cá nhân	21.886.546	16.045.845	33.292.947	4.639.444
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	541.718.098	-	541.718.098
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5.000.000	5.000.000	-
	<b>411.221.038</b>	<b>620.568.876</b>	<b>401.292.861</b>	<b>630.497.053</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trích trước tiền ăn ca	95.000.000	38.000.000
Trích trước trợ cấp thôi việc	362.306.000	145.726.000
Chi phí phải trả khác	83.691.346	124.536.028
	<b>540.997.346</b>	<b>308.262.028</b>

**17 . PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	361.405.265	321.815.617
Bảo hiểm xã hội	86.968.480	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	400.854.882	371.454.748
- Phải trả Công ty TNHH Tất Thắng tiền bảo lãnh thực	150.000.000	150.000.000
- Đoàn phí công đoàn	82.713.262	60.903.978
- Quỹ ủng hộ	78.542.880	76.642.880
- Các khoản phải trả khác	89.598.740	83.907.890
	<b>849.228.627</b>	<b>693.270.365</b>

Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan  
 (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35)

	<b>8.580.000</b>	<b>-</b>
--	------------------	----------

18 . VAY

	01/01/2021		Trong kỳ		30/06/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Từ Sơn	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	561.737.500	561.737.500	3.807.987.456	3.761.737.500	607.987.456	607.987.456
	<b>561.737.500</b>	<b>561.737.500</b>	<b>3.807.987.456</b>	<b>3.761.737.500</b>	<b>607.987.456</b>	<b>607.987.456</b>
Chi tiết khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng của Công ty như sau:						
	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mức dịch sử dụng tiền vay	30/06/2021	01/01/2021
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Từ Sơn	VND	6,5% - 8%	Thế chấp: Tài sản gắn liền với đất của Công ty Cổ phần Viglacera Từ Sơn tại nhà máy Từ Sơn.	Thanh toán tiền nguyên vật liệu và tiền lương	607.987.456	561.737.500
					<b>607.987.456</b>	<b>561.737.500</b>



19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Lợi nhuận						
	Vốn đầu tư của CSH VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của CSH VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	chưa phân phối sau thuế VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ trước	20.002.050.000	1.593.954.840	20.082.069.246	(2.050.000)	6.511.475.098	(4.414.040.924)	43.773.458.260
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	(3.906.913.178)	(3.906.913.178)
Giảm khác (i)	-	-	-	-	-	(745.477.970)	(745.477.970)
Số dư cuối kỳ trước	20.002.050.000	1.593.954.840	20.082.069.246	(2.050.000)	6.511.475.098	(9.066.432.072)	39.121.067.112
Số dư đầu kỳ này	20.002.050.000	1.593.954.840	20.082.069.246	(2.050.000)	6.511.475.098	(9.066.432.072)	39.121.067.112
Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	(2.467.695.089)	(2.467.695.089)
Giảm khác (ii)	-	-	-	-	-	(1.866.624.499)	(1.866.624.499)
Số dư cuối kỳ này	20.002.050.000	1.593.954.840	20.082.069.246	(2.050.000)	6.511.475.098	(13.400.751.660)	34.786.747.524

(i): Trích bổ sung sung quỹ lương năm 2019 theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 21/2020/NQ-DHĐCĐ ngày 17/03/2020.

(ii): Bao gồm:

- Bổ sung quỹ lương năm 2020 theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 23/2021/NQ-DHĐCĐ ngày 20/03/2021 số tiền 1.067 triệu đồng.

- Phần tiền lương quyết toán năm 2020 và phần lương bổ sung năm 2020 chi trả cho người lao động trong năm 2021 là 799,9 triệu đồng theo quy chế khoán của Công ty vượt Quỹ lương được duyệt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 (tính theo tỷ lệ % doanh thu thực hiện năm 2020), khoản tồn thất này đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt và sẽ được trình Đại hội đồng cổ đông năm 2022 phê duyệt.

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	30/06/2021	Tỷ lệ	01/01/2021	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	4.987.120.000	24,93	4.987.120.000	24,93
Ông Nguyễn Văn Cơ	1.923.920.000	9,62	1.923.920.000	9,62
America LLC	3.000.000	0,01	4.076.900.000	20,38
Ông Nguyễn Văn Thân	3.652.370.000	18,26	-	-
Các cổ đông khác	9.435.640.000	47,18	9.014.110.000	45,07
	<b>20.002.050.000</b>	<b>100,00</b>	<b>20.002.050.000</b>	<b>100,00</b>

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	20.002.050.000	20.002.050.000
- Vốn góp cuối năm	20.002.050.000	20.002.050.000

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.000.205	2.000.205
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	2.000.205	2.000.205
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.000.205	2.000.205
Số lượng cổ phiếu được mua lại ( <i>cổ phiếu quỹ</i> )	205	205
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	205	205
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.000.000	2.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.000.000	2.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

**e) Các quỹ của Công ty**

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	6.511.475.098	6.511.475.098
	<b>6.511.475.098</b>	<b>6.511.475.098</b>

**20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

**a) Tài sản cho thuê ngoài**

Công ty ký kết hợp đồng cho thuê nhà làm việc tại Nhà máy Hải Dương. Theo hợp đồng này, bên đi thuê phải trả tiền thuê định kỳ 06 tháng/lần cho đến ngày đáo hạn của hợp đồng (đơn giá thuê được xem xét điều chỉnh 1 năm/lần). Do ảnh hưởng của dịch Covid 19 tại Hải Dương, bên thuê đã dừng thuê nhà từ tháng 02/2021.



**b) Cam kết thuê hoạt động**

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại phường Đình Bảng, thị xã Từ Sơn, tỉnh Bắc Ninh với diện tích 69.369,5 m<sup>2</sup> (thời hạn thuê đất đến ngày 01/01/2047) để sử dụng với mục đích xây dựng Trụ sở và xưởng sản xuất vật liệu xây dựng và phường Cẩm Thượng, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương với diện tích 47.300 m<sup>2</sup> (trong đó 24.500 m<sup>2</sup> thời hạn thuê đến ngày 31/12/2019 và 22.800 m<sup>2</sup> thời hạn thuê đến ngày 30/06/2029) để sử dụng với mục đích xây dựng nhà máy sản xuất vật liệu xây dựng. Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

Ủy ban Nhân dân tỉnh Hải Dương đã chấp thuận gia hạn sử dụng 24.500 m<sup>2</sup> đất tại phường Cẩm Thượng, thành phố Hải Dương, tỉnh Hải Dương đến ngày 31/12/2020 bằng Thông báo số 155/TB-VP ngày 16 tháng 10 năm 2019. Đến thời điểm hiện tại, diện tích đất thuê này chưa được gia hạn.

**c) Ngoại tệ các loại**

	30/06/2021	01/01/2021
- USD	93,40	93,40

**d) Nợ khó đòi đã xử lý**

	30/06/2021	01/01/2021
Phải thu khách hàng	310.913.770	310.913.770
Phải thu khác	42.638.250	42.638.250

**21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	6.383.321.233	8.556.726.351
Doanh thu cho thuê nhà	49.860.000	26.250.000
	<u>6.433.181.233</u>	<u>8.582.976.351</u>
<b>Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 35)</i>	<u>1.588.302.250</u>	<u>270.631.800</u>

**22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	6.512.274.358	7.527.325.042
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	324.952.541	456.855.843
	<u>6.837.226.899</u>	<u>7.984.180.885</u>

**23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	393.953.252	656.534.387
	<b>393.953.252</b>	<b>656.534.387</b>

**24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	51.581.078	38.545.411
	<b>51.581.078</b>	<b>38.545.411</b>

**25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.119.794	2.873.287
Chi phí nhân công	281.441.552	257.115.459
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	8.287.761
Chi phí khác bằng tiền	75.244.733	146.512.162
	<b>360.806.079</b>	<b>414.788.669</b>

**26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	17.605.136	28.328.077
Chi phí nhân công	870.809.283	770.242.954
Chi phí khấu hao tài sản cố định	105.494.944	118.382.143
Thuế, phí và lệ phí	425.525.584	460.630.992
Hoàn nhập dự phòng	(122.065.400)	(56.089.200)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	39.050.687	60.117.225
Chi phí khác bằng tiền	770.721.384	732.346.687
	<b>2.107.141.618</b>	<b>2.113.958.878</b>

**27 . THU NHẬP KHÁC**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	380.000.000	-
Các khoản khác	65.966.907	81.621.571
	<b>445.966.907</b>	<b>81.621.571</b>



**28 . CHI PHÍ KHÁC**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lãi chậm nộp bảo hiểm xã hội, phạt chậm nộp thuế	158.232	290.483
Chi phí xuất hủy thành phẩm hỏng	80.020.197	61.209.879
Chi phí khấu hao TSCĐ không phục vụ sản xuất kinh doanh	195.937.561	379.246.701
Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý	89.230.743	-
Chi phí khác	18.694.074	3.513.958
	<b>384.040.807</b>	<b>444.261.021</b>

**29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(2.467.695.089)	(1.690.534.527)
Các khoản điều chỉnh tăng	313.238.746	466.761.021
- <i>Thù lao HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành sản xuất</i>	26.500.000	22.500.000
- <i>Chi phí chậm nộp Bảo hiểm xã hội, phạt chậm nộp thuế</i>	3.272.188	290.483
- <i>Chi phí khấu hao TSCĐ không dùng cho hoạt động sản xuất kinh</i>	195.937.361	379.246.701
- <i>Chi phí xuất hủy thành phẩm hỏng</i>	80.020.197	61.209.879
- <i>Chi phí không được trừ khác</i>	7.509.000	3.513.958
Thu nhập chịu thuế TNDN	(2.154.456.343)	(1.223.773.506)
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**30 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(2.467.695.089)	(1.690.534.527)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(2.467.695.089)	(1.690.534.527)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2.000.000	2.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(1.234)</b>	<b>(845)</b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.547.501.263	5.127.771.833
Chi phí nhân công	3.147.189.648	3.168.841.941
Chi phí khấu hao tài sản cố định	710.248.980	871.032.972
Chi phí dịch vụ mua ngoài	579.599.273	910.727.504
Chi phí khác bằng tiền	3.139.856.584	1.935.346.387
	<b><u>11.124.395.748</u></b>	<b><u>12.013.720.637</u></b>

**32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	239.297.909	-	1.844.794.884	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	4.705.732.962	(2.224.637.613)	5.241.597.693	(2.242.376.813)
Các khoản cho vay	15.007.100.000	-	20.000.000.000	-
	<b><u>19.952.130.871</u></b>	<b><u>(2.224.637.613)</u></b>	<b><u>27.086.392.577</u></b>	<b><u>(2.242.376.813)</u></b>

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	607.987.456	561.737.500
Phải trả người bán, phải trả khác	5.557.063.676	7.709.175.039
Chi phí phải trả	540.997.346	308.262.028
	<b><u>6.706.048.478</u></b>	<b><u>8.579.174.567</u></b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.



**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>				
Tiền và tương đương tiền	239.297.909	-	-	239.297.909
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2.481.095.349	-	-	2.481.095.349
Các khoản cho vay	15.007.100.000	-	-	15.007.100.000
	<b>17.727.493.258</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.727.493.258</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Tiền và tương đương tiền	1.844.794.884	-	-	1.844.794.884
Phải thu khách hàng, phải thu khác	2.999.220.880	-	-	2.999.220.880
Các khoản cho vay	20.000.000.000	-	-	20.000.000.000
	<b>24.844.015.764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24.844.015.764</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>				
Vay và nợ	607.987.456	-	-	607.987.456
Phải trả người bán, phải trả khác	5.557.063.676	-	-	5.557.063.676
Chi phí phải trả	540.997.346	-	-	540.997.346
	<b>6.706.048.478</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.706.048.478</b>

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Vay và nợ	561.737.500	-	-	561.737.500
Phải trả người bán, phải trả khác	7.709.175.039	-	-	7.709.175.039
Chi phí phải trả	308.262.028	-	-	308.262.028
	<b>8.579.174.567</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.579.174.567</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**33 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

**a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	3.807.987.456	2.000.000.000

**b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ**

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	3.761.737.500	2.499.000.000

**34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

**35 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	Mối quan hệ	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
<b>Mua dịch vụ</b>		<b>8.580.000</b>	<b>12.800.000</b>
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Cổ đông lớn	8.580.000	12.800.000
<b>Bán thành phẩm</b>		<b>1.588.302.250</b>	<b>270.631.800</b>
Công ty Xây dựng Viglacera	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Cổ đông lớn	-	17.476.200
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Cổ đông lớn	483.463.050	9.354.600
Công ty Thi công Cơ giới Viglacera	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Cổ đông lớn	1.104.839.200	243.801.000



Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	Mối quan hệ	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>1.919.726.419</b>	<b>994.764.164</b>
Công ty Xây dựng Viglacera	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Cổ đông lớn	790.232.903	890.232.903
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Cổ đông lớn	348.909.355	99.902.220
Công ty Thi công Cơ giới Viglacera	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Cổ đông lớn	780.584.161	4.629.041
<b>Phải trả khác</b>		<b>8.580.000</b>	-
Tổng Công ty Viglacera - CTCP	Cổ đông lớn	8.580.000	-

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

**Thù lao thành viên Hội đồng quản trị**

STT	Họ và tên	Chức danh	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
1	Ông Nguyễn Văn Cơ	Chủ tịch	88.514.000	87.264.000
2	Ông Nguyễn Văn Duy (Bổ nhiệm từ ngày 20/03/2021)	Thành viên	13.250.000	-
3	Ông Trần Văn Nghĩa (Miễn nhiệm từ ngày 20/03/2021)	Thành viên	-	12.000.000
4	Bà Tạ Vũ Nam Giang	Thành viên	13.250.000	12.000.000
5	Ông Trần Xuân Hùng	Thành viên	13.250.000	12.000.000
6	Ông Nguyễn Huy Thuật	Thành viên	13.250.000	12.000.000
<b>Tổng</b>			<b>141.514.000</b>	<b>135.264.000</b>

**Tiền lương của Ban giám đốc**

STT	Họ và tên	Chức danh	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
1	Trần Xuân Hùng	Giám đốc	96.000.000	96.000.000
<b>Tổng</b>			<b>96.000.000</b>	<b>96.000.000</b>

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC soát xét.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Mơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Mơ

Bắc Ninh, ngày 14 tháng 08 năm 2021



Trần Xuân Hùng

